

ZARZĄDZENIE NR 0050/83/20
WÓJTA GMINY RACZKI

z dnia 10 listopada 2020 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2021-2026.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 poz. 713, poz. 1378), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2021-2026 w formie projektu uchwały Rady Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przekazać Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu przez wywieszenie na okres 14 dni na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Raczki.

Wójt

Andrzej Szymulewski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050/83/20

Wójta Gminy Raczki

z dnia 10 listopada 2020 r.

**PROJEKT
UCHWAŁA NR .../.../20
RADY GMINY RACZKI
z dnia 2020 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2021 - 2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 poz. 713, poz. 1378) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Raczki na lata 2021 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XI/103/19 Rady Gminy Raczki z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2020-2026 ze zmianami

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady

Piotr Słowikowski

Załącznik Nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Raczki na lata 2021 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	z tego:							Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	pozostałe dochody bieżące	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	25 520 536,94	23 917 908,81	2 410 070,00	104 845,15	9 875 220,00	8 147 844,92	3 379 928,74	1 405 166,25	1 602 628,13	62 141,46	1 540 486,67	
Wykonanie 2019	29 137 969,45	26 515 568,95	2 863 771,00	86 650,03	10 412 661,00	9 082 194,99	4 070 291,93	1 603 023,35	2 622 400,50	121 463,41	2 500 551,29	
Plan 3 kw. 2020	29 510 985,61	27 065 059,68	2 825 062,00	87 301,00	10 659 814,00	9 294 512,71	4 198 369,97	1 474 100,00	2 445 925,93	455 338,00	1 990 066,93	
Wykonanie 2020	29 824 365,04	27 600 876,11	2 825 062,00	87 301,00	10 659 814,00	9 755 065,14	4 273 633,97	1 474 100,00	2 223 488,93	459 138,00	1 763 829,93	
2021	30 841 969,00	28 519 965,00	2 706 071,00	70 000,00	10 796 221,00	10 204 030,00	4 743 643,00	1 522 700,00	2 322 004,00	0,00	2 322 004,00	
2022	29 996 030,00	28 947 763,00	2 746 660,00	90 000,00	10 936 571,00	10 357 090,00	4 817 442,00	1 553 154,00	1 048 267,00	0,00	1 048 267,00	
2023	29 381 980,00	29 381 980,00	2 787 860,00	95 000,00	11 078 747,00	10 512 446,00	4 907 927,00	1 584 217,00	0,00	0,00	0,00	
2024	29 822 710,00	29 822 710,00	2 829 675,00	100 000,00	11 222 771,00	10 670 133,00	5 000 131,00	1 615 901,00	0,00	0,00	0,00	
2025	30 270 050,00	30 270 050,00	0,00	0,00	0,00	10 830 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	30 724 100,00	30 724 100,00	0,00	0,00	0,00	10 992 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	26 328 565,40	20 991 310,12	7 960 194,12	0,00	0,00	117 467,50	0,00	0,00	0,00	5 337 255,28	5 337 255,28	626 000,00
Wykonanie 2019	27 099 537,53	22 677 960,63	8 600 677,40	0,00	0,00	117 236,57	337,00	185,00	0,00	4 421 576,90	4 421 576,90	150 000,00
Plan 3 kw. 2020	29 354 710,43	24 259 811,43	8 874 759,01	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	5 094 899,00	5 094 899,00	0,00
Wykonanie 2020	29 308 089,86	24 741 427,86	8 882 653,26	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	4 566 662,00	4 566 662,00	0,00
2021	32 347 455,00	26 293 677,00	9 185 495,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	6 053 778,00	5 853 778,00	200 000,00
2022	29 092 574,00	26 688 082,00	9 277 350,00	0,00	0,00	41 700,00	0,00	0,00	0,00	2 404 492,00	2 404 492,00	0,00
2023	28 478 524,00	27 088 403,00	9 370 123,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	1 390 121,00	1 390 121,00	0,00
2024	28 917 446,00	27 494 730,00	9 463 825,00	0,00	0,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	1 422 716,00	1 422 716,00	0,00
2025	29 824 526,00	27 907 150,00	9 558 463,00	0,00	0,00	10 100,00	0,00	0,00	0,00	1 917 376,00	1 917 376,00	0,00
2026	30 278 545,00	28 325 757,00	9 750 588,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 952 788,00	1 952 788,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-808 028,46	0,00	3 078 754,09	2 200 000,00	538 390,00	0,00	0,00	878 754,09	269 638,46
Wykonanie 2019	2 038 431,92	0,00	586 009,63	0,00	0,00	0,00	0,00	586 009,63	0,00
Plan 3 kw. 2020	156 275,18	156 275,18	683 575,55	0,00	0,00	0,00	0,00	646 873,21	0,00
Wykonanie 2020	516 275,18	516 275,18	323 575,55	0,00	0,00	0,00	0,00	286 873,21	0,00
2021	-1 505 486,00	0,00	2 200 790,00	1 040 790,00	345 486,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00
2022	903 456,00	903 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	903 456,00	903 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	905 264,00	905 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	445 524,00	445 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	445 555,00	445 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 684 716,00	1 684 716,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 866,00	1 140 866,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	36 702,34	0,00	839 850,73	839 850,73	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	36 702,34	0,00	839 850,73	839 850,73	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	695 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	903 456,00	903 456,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	903 456,00	903 456,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	905 264,00	905 264,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	445 524,00	445 524,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	445 555,00	445 555,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 238 795,69	309,96	2 926 598,69	3 805 352,78
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 098 490,57	870,84	3 837 608,32	4 423 617,95
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 257 769,00	0,00	2 805 248,25	3 452 121,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 257 769,00	0,00	2 859 448,25	3 146 321,46
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 603 255,00	0,00	2 226 288,00	3 386 288,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 699 799,00	0,00	2 259 681,00	2 259 681,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 796 343,00	0,00	2 293 577,00	2 293 577,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	891 079,00	0,00	2 327 980,00	2 327 980,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	445 555,00	0,00	2 362 900,00	2 362 900,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398 343,00	2 398 343,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,03%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	16,50%	19,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,21%	18,78%	x	x	x	x
2021	3,80%	12,56%	12,56%	20,94%	20,84%	TAK	TAK
2022	4,86%	12,38%	12,38%	18,55%	18,46%	TAK	TAK
2023	4,79%	12,32%	12,32%	14,67%	14,57%	TAK	TAK
2024	4,73%	12,26%	12,26%	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2025	1,47%	7,84%	x	12,32%	12,32%	TAK	TAK
2026	1,45%	7,82%	x	13,88%	13,84%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:				
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projekt lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2018	92 000,00	92 000,00	92 000,00	355 140,26	355 140,26	326 626,89	93 581,89	93 581,89	84 029,09			
Wykonanie 2019	81 471,49	81 471,49	72 544,85	1 216 936,02	1 216 936,02	1 216 936,02	193 574,89	193 574,89	157 732,32			
Plan 3 kw. 2020	131 916,00	131 916,00	131 916,00	552 478,00	552 478,00	552 478,00	148 894,00	148 894,00	133 754,00			
Wykonanie 2020	205 077,00	205 077,00	205 077,00	126 241,00	126 241,00	124 241,00	127 871,00	127 871,00	127 871,00			
2021	11 600,00	11 600,00	9 860,00	1 708 283,00	1 708 283,00	1 702 463,00	25 000,00	25 000,00	9 860,00			
2022	0,00	0,00	0,00	1 048 267,00	1 048 267,00	1 048 267,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	1 409 888,86	1 409 888,86	811 301,64	368 833,07	69 158,93	299 674,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 679 906,67	1 679 906,67	812 508,13	2 166 023,65	8 179,28	2 157 844,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	727 571,00	757 571,00	486 217,77	2 599 094,00	12 224,00	2 586 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	727 571,00	727 571,00	486 217,77	2 551 708,00	12 244,00	2 539 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 428 703,00	2 428 703,00	1 677 421,00	1 584 739,00	0,00	1 584 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	712 329,00	712 329,00	368 499,95	1 866 914,00	0,00	1 866 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m. in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	10.11	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	w tym:							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	w tym:						
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2018	1 684 716,00	553,50	0,00	553,50	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 140 866,00	933,10	0,00	933,10	755,98	755,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	839 850,73	870,84	0,00	870,84	738,00	738,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	839 850,73	870,84	0,00	870,84	738,00	738,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	697 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	237 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	237 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Załącznik Nr 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 661 265,00	1 584 739,00	1 866 914,00	0,00	0,00	3 451 653,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 661 265,00	1 584 739,00	1 866 914,00	0,00	0,00	3 451 653,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 647 443,00	884 739,00	712 329,00	0,00	0,00	1 597 068,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 647 443,00	884 739,00	712 329,00	0,00	0,00	1 597 068,00
1.1.2.1	Rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Raczki	Urząd Gminy Raczki	2020	2022	1 647 443,00	884 739,00	712 329,00	0,00	0,00	1 597 068,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 013 822,00	700 000,00	1 154 585,00	0,00	0,00	1 854 585,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 013 822,00	700 000,00	1 154 585,00	0,00	0,00	1 854 585,00
1.3.2.1	Infrastruktura drogowa w gminie - Przebudowa dróg gminnych w celu poprawy ich funkcjonalności	Urząd Gminy Raczki	2020	2022	1 493 822,00	600 000,00	854 585,00	0,00	0,00	1 454 585,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Raczki	Urząd Gminy Raczki	2020	2022	520 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Załącznik 3

Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2021 - 2026

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) służy ocenie sytuacji finansowej gminy przez jej organy, a także instytucje finansowe i zainteresowane osoby. Analiza wielkości budżetowych umożliwi ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej gminy.

W WPF odzwierciedla się kierunki i plany rozwoju gminy. Prognozę opracowano na podstawie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych.

W załączniku do uchwały w sprawie WPF - wielkości budżetowe (dochody, wydatki, wynik budżetu, przychody i rozchody) są prezentowane w układzie umożliwiającym bieżącą ocenę skutków podejmowanych decyzji, w którym prezentowane są środki pieniężne, jakie gmina - po zapewnieniu finansowania koniecznych wydatków bieżących - może przeznaczyć na obsługę długu i finansowanie wydatków majątkowych.

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w zakresie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do kompetencji Wójta Gminy.

Przedstawiona w załączniku Nr 1 wieloletnia prognoza finansowa Gminy Raczki na lata 2021 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2026 zawiera wszystkie ustawowo określone elementy WPF.

Prognozowane dochody bieżące na 2021 rok ustalono na poziomie o 3,33% wyższym od przewidywanego wykonania dochodów w 2020 r., co jest spowodowane przede wszystkim wzrostem kwoty dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych o wartość - 803.000 zł oraz planowaną dotacją na remont gminnej infrastruktury drogowej w kwocie - 950.722 zł.

Prognozowane dochody bieżące na lata 2022 - 2026 określono wskaźnikiem wzrostu ok. 1,5%.

Planowane dochody majątkowe w kwocie – 2.322.004 zł pochodzą z dotacji przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji środkami z b.p. - 613.178 zł, dotacji z programów finansowanych środkami europejskimi - 1.708.283 zł oraz z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 543 zł.

W planie dochodów majątkowych na rok 2022 ujęto dotację ze środków unijnych na dofinansowanie oraz refundacje wydatków poniesionych w 2021 r. na realizację inwestycji pn.: "Rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Raczki" w kwocie - 1.048.267 zł; na lata 2023-2026 nie przewidziano żadnych kwot. Wartości te zostaną zaktualizowane w miarę ubiegania się, bądź uzyskania przez Gminę Raczki dofinansowań na zadania inwestycyjne, które będą planowane do realizacji w kolejnych latach. Na chwilę obecną te kwoty nie są znane.

Plan wydatków bieżących na lata 2022 - 2026 określono wskaźnikiem wzrostu również ok. 1,5%.

W planie wydatków majątkowych na lata 2022 - 2026 ujęte zostały kwoty na łącznym poziomie – 9.087.493 zł.

Na lata 2022 – 2026 w tym zakresie zaplanowane zostały środki pozostające do dyspozycji po zabezpieczeniu z planu dochodów na ten okres kwot spłat zobowiązań z tytułu rat kapitałowych i odsetek od wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na wydatki bieżące.

Plan dochodów i wydatków będzie podlegał bieżącej weryfikacji w latach następnych, kiedy to będzie możliwe bliższe określenie środków do pozyskania z zewnątrz, którymi będzie można dofinansować potencjalne wydatki naszej gminy.

W budżecie na 2021 rok zachowana jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W latach kolejnych planowane są dodatnie wyniki budżetów (nadwyżki), które będą możliwe do uzyskania kosztem wydatków inwestycyjnych, w celu ograniczenia zadłużenia gminy.

Przychody budżetu są prognozowane na rok 2021 na poziomie - 2.200.790 zł i pochodzić będą z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Przychody z tytułu wolnych środków w poszczególnych latach budżetowych będą wprowadzane do budżetu w drodze uchwał Rady Gminy, po sporządzeniu sprawozdawczości za lata ubiegłe.

Na kwotę rozchodów w poszczególnych latach prognozy składają się spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2016 – 2018 oraz spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2021.

W roku 2021 dokonywane będą spłaty zobowiązań z 3 tytułów w łącznej kwocie – 695.304 zł, w roku 2022 z 4 tytułów w kwocie – 903.456 zł, w 2023 z 4 tytułów w kwocie – 903.456 zł, w 2024 z 4 tytułów w kwocie – 905.264 zł, w 2025 z 2 tytułów w kwocie – 445.524 zł, natomiast w 2026 z 2 tytułów w kwocie – 445.524 zł.

Kwota długu na koniec roku 2021 wyniesie - 3.603.255 zł. Kwota długu została ustalona w następujący sposób:

- kwota długu na koniec 2020 r. – **3.257.769 zł**,
- planowane rozchody w 2021 r. – 695.304 zł,
- planowane przychody w 2021 r. – 1.040.790 zł,
- kwota długu na koniec 2021 r. – **3.603.255 zł**.

Jeśli chodzi o spełnienie wskaźników dotyczących dopuszczalnego zadłużenia budżetu gminy oraz spłaty zobowiązań w poszczególnych latach prognozy w stosunku do dochodów, to zostają one spełnione w latach 2021 - 2026, do którego to okresu mają już zastosowanie uregulowania z ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

W roku 2021 gmina przewiduje realizację zadań z dofinansowaniem unijnym. Podpisano już dwie umowy na dofinansowane tychże projektów, natomiast jeden projekt jest na etapie uzupełniania wniosku.

W okresie, na który sporządzono wieloletnią prognozę finansową, nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2024 zaplanowano do realizacji w latach 2021-2022 trzy przedsięwzięcia majątkowe, w tym jedno z dofinansowaniem ze środków unijnych. Łączne nakłady finansowe zadań objętych wykazem przedsięwzięć stanowią wartość - 3.661.265 zł.